

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření města ČERNOŠICE IČ 00241121 za rok 2022

Přezkoumání hospodaření města Černošice za rok 2022 bylo zahájeno dne 26.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 10.10.2022 - 12.10.2022

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle města:

Černošice
Karlštejská 259
252 28 Černošice

Dílčí přezkoumání vykonaly:

- kontroloři:

Marcela Pavlíčková
Jana Pýchová
Ing. Jarmila Štětinová

Město zastupovali:

Mgr. Filip Kořínek - starosta
Ing. Petr Wolf - místostarosta
Ing. Jana Ullrichová - vedoucí finančního odboru
Martina Gollová - hlavní účetní

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,

- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právníků osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na roky 2022 - 2026, schválen zastupitelstvem města dne 9.9.2021, zveřejněn dne 29.9.2021, návrh zveřejněn od 23.8.2021 do 9.9.2021

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 15.11.2021 do 31.1.2022

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem města dne 2.12.2021 jako schodkový, schodek kryt zůstatky na účtech města, dle předloženého dokumentu rozpočtu jsou závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 22.12.2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Mateřská škola Barevný ostrov Černošice - dopisem ze dne 4.1.2022 a ze dne 21.9.2022
- Mateřská škola Černošice, Karlická 1170 - dopisem ze dne 4.1.2022
- Mateřská škola Černošice, Topolská 518 - dopisem ze dne 4.1.2022
- Mateřská škola Husova Černošice - dopisem ze dne 4.1.2022 a ze dne 24.6.2022
- Základní škola Černošice - dopisem ze dne 4.1. 2022 a 24.6.2022
- Základní umělecká škola Černošice - dopisem ze dne 4.1.2022

Rozpočtová opatření

- č. 1 a č. 2 – schválena radou města dne 24.1.2022, zveřejněna dne 10.2.2022
- č. 3 a č. 4 - schválena zastupitelstvem dne 2.2.2022, zveřejněna dne 10.2.2022
- č. 5 a č. 6 - schválena radou města dne 7.2.2022, zveřejněna dne 10.2.2022
- č. 7 - schváleno radou města dne 21.2.2022, zveřejněno dne 11.3.2022
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem města dne 17.3.2022, zveřejněno dne 23.3.2022

- č. 9 - schváleno zastupitelstvem města dne 24.2.2022, zveřejněno dne 11.3.2022
 - č. 10, č. 11, č. 12, č. 13 a č. 14 - schválena radou města dne 7.3.2021, zveřejněna dne 23.3.2022
 - č. 15, č. 16, č. 17 a č. 18 - schválena zastupitelstvem města dne 17.3.2022, zveřejněna dne 23.3.2022
 - č. 19 – schváleno radou města dne 21.3.2022, zveřejněno dne 20.4.2022
 - č. 20 - schváleno radou města dne 4.4.2022, zveřejněno dne 25.4.2022
 - č. 21 - schváleno radou města dne 20.4.2022, zveřejněno dne 25.4.2022
 - č. 22 a č. 23 - schválena zastupitelstvem města dne 9.6.2022, zveřejněna dne 13.6.2022
 - č. 24 - schváleno radou města dne 20.4.2022, zveřejněno dne 17.5.2022
 - č. 25 a č. 26 - schválena radou města dne 2.5.2022, zveřejněna dne 17.5.2022
 - č. 27, č. 28, č. 29 a č. 30 - schválena radou města dne 16.5.2022, zveřejněna dne 17.5.2022
 - č. 31 - schváleno zastupitelstvem města dne 9.6.2022, zveřejněno dne 13.6.2022
 - č. 32 – zatím odloženo
 - č. 33, č. 34 a č. 35 - schválena radou města dne 30.5.2022, zveřejněna dne 13.6.2022
 - č. 36 - schváleno zastupitelstvem města dne 9.6.2022, zveřejněno dne 13.6.2022
 - č. 37 - schváleno radou města dne 30.5.2022, zveřejněno dne 13.6.2022
 - č. 38 - schváleno zastupitelstvem města dne 9.6.2022, zveřejněno dne 13.6.2022
 - č. 39 - schváleno radou města dne 30.5.2022, zveřejněno dne 13.6.2022
 - č. 40 - schváleno zastupitelstvem města dne 9.6.2022, zveřejněno dne 13.6.2022
 - č. 41 - schváleno radou města dne 13.6.2022, zveřejněno dne 20.6.2022
 - č. 42 a č. 43 - schválena radou města dne 27.6.2022, zveřejněna dne 18.7.2022
 - č. 44 - schváleno zastupitelstvem města dne 13.7.2022, zveřejněno dne 18.7.2022
 - č. 45 a č. 46 - schválena radou města dne 27.6.2022, zveřejněna dne 18.7.2022
 - č. 47- schváleno zastupitelstvem města dne 13.7.2022, zveřejněno dne 18.7.2022
 - č. 48, č. 49, č. 50 a č. 51 - schválena radou města dne 25.7.2022, zveřejněna dne 16.8.2022
 - č. 52, č. 53 a č. 54 - schválena radou města dne 22.8.2022, zveřejněna dne 25.8.2022
 - č. 55 a č. 56 – schválena zastupitelstvem města dne 7.9.2022, zveřejněna dne 21.9.2022
 - č. 57, č. 58, č. 59, č. 60 a č. 61 - schválena radou města dne 5.9.2022, zveřejněna dne 21.9.2022
 - č. 62 a č. 64 - schválena radou města dne 19.9.2022, zveřejněna dne 4.10.2022
- změny rozpočtu: č. 1 – č. 45

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem města dne 9.6.2022, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření města, zveřejněn dne 20.6.2022, návrh zveřejněn od 20.5.2022 do 10.6.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2022 ze dne 10.2.2022, 30.6.2022 ze dne 13.7.2022, 31.8.2022 ze dne 19.9.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2022 ze dne 22.7.2022

Rozvaha

- k 30.6.2022 ze dne 22.7.2022

Příloha rozvahy

- k 30.6.2022 ze dne 22.7.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- k 31.8.2022 ze dne 10.10.2022

Účetní deník

- k 30.6.2022

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu GINIS podle jednotlivých odborů v počtu 13 knih

Kniha odeslaných faktur

- vedena v modulu GINIS podle jednotlivých odborů v počtu 8 knih

Faktura

- dodavatelská - č.: 2201200063, 220102149, 220102170 - 220102173, 220102178 - 2201020181, 2201020188, 2201040024, 2201040022 - 220105186, 2201050240, 2201050243, 2201050248 2201050253 - 2201050256, 2201050260, 2201050269, 2201050281 - 2201050282, 2201050284, 2201050286 - 2201050291, 2201050296, 2201050298, 2201080091, 2201080094 - 2201080096, 2201090032, 2201100196, 2201100201, 2201100205, 2201100237 - 2201100238, 2201100242 - 2201100245, 2201110221 - 2201110222, 2201110457, 2201110463 - 2201110465, 2201110470, 2201110480, 2201110504, 2201110507, 2201110512, 2201110525, 2201120115 - 2201120119, 2201120124, 2201120135, 2201120136, 2201120140, 2201120142 - 2201120143, 2201120152, 2201130049, 2201130059, 2201140031 - 2201140032
- odběratelská - č.: 2204110130 - 2204110139, 2204110226, 2204110252, 2204110253, 2204080181 - 2204080185, 2204080195 - 2204080209, 2204080212 - 2204080219

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 388063349/0800 vedenému u ČS, a.s., - č.: 35 - 49, 80 - 89, 90
- k běžnému účtu (municipální konto) č. 296629800/0300 vedenému u ČSOB, a.s., - č.: 3, 6
- k příjmovému účtu č. 19-388063349/0800 vedenému u ČS, a.s., - č.: 58 - 88, 150 - 179
- k příjmovému účtu (komunální odpad) č. 30015-388063349/0800 vedenému u ČS, a.s., - č.: 53 - 83, 145 - 171
- k příjmovému účtu (vodné) č. 40010-388063349/0800 vedenému u ČS, a.s., - č.: 3, 6
- k příjmovému účtu č. 9021-388063349 vedenému u ČS, a.s., - č.: 51 - 79, 128 - 152, 158, 162, 163
- k výdajovému účtu č. 27-388063349/0800 vedenému u ČS, a.s., - č.: 33 - 54, 70, 71, 95 - 105, 115, 116
- k účtu sociálního fondu č. 107-388063349/0800 vedenému u ČS, a.s., - č.: 6 - 7, 18, 19
- k běžnému účtu (pěstounská péče) č. 20028-388063349/0800 vedenému u ČS, a.s., - č.: 6 - 8, 16 - 21
- k běžnému účtu č. 94-3629111/0710 vedenému u ČNB - č.: 6 - 9, 23 - 25
- k běžnému účtu (sbírka) č. 182-388063349 vedenému u ČS, a.s., - č.: 3, 7
- k běžnému účtu (úsekové měření SŘ) č. 40184-388063349 vedenému u ČS, a.s., - č.: 50 - 78, 136 - 161
- k běžnému účtu (úsekové měření UČ) č. 60185-388063349 vedenému u ČS, a.s., - č.: 60 - 90, 152 - 181
- k běžnému účtu (platy) č. 385375339 vedenému u ČS, a.s., - č.: 8 - 9, 19 - 22
- k běžnému účtu (depozitní) č. 30031-388063349 vedenému u ČS, a.s., - č.: 1, 2
- ke spořicímu účtu č. 8371332/0800 vedenému u ČS, a.s., - č.: 3, 7 - 8
- k běžnému účtu č. 107-4161850207 vedenému u KB, a.s., - č.: 3, 6
- k běžnému účtu č. 400337-388063349 vedenému u ČS, a.s., - č.: 4, 7
- k termínovanému účtu č. 94-5428460617/0100 vedenému u KB, a.s., - č.: 3, 6

- k termínovanému účtu č. 94-5428450697 vedenému u KB, a.s., - č.: 3, 6
- k termínovanému účtu č. 6321562319/0800 vedenému u ČS, a.s., - č.: 1 - 3
- k běžnému účtu (platební karty) č. 20183-388063349/0800 vedenému u ČS, a.s., - č.: 3, 6
- k běžnému účtu (opatrovnícký) č. 6324535359/0800 vedenému u ČS, a.s., - č.: 1
- k úvěrovému účtu (Radnice) č. 35-1564131537/0100 vedenému u KB, a.s., - č.: 4, 7
- k úvěrovému účtu č. 35-1048271517/0100 vedenému u KB, a.s., - č.: 3, 6
- k úvěrovému účtu č. 334740439/0800 vedenému u ČS, a.s., - č.: 3, 6

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 388063349/0800 vedenému u ČS, a.s., - č.: 100000068 – 100000073, 100000121 – 100000126, 100000131
- k běžnému účtu (municipální konto) č. 296629800/0300 vedenému u ČSOB, a.s., - č.: 140000006 – 140000010, 140000018 – 140000022
- k příjmovému účtu č. 19-388063349/0800 vedenému u ČS, a.s., - č.: 10000987 – 110001685, 110002756 – 110003404
- k příjmovému účtu č. 9021-388063349 vedenému u ČS, a.s., - č.: 230000319 – 230000504, 230000789 – 230000952
- k výdajovému účtu č. 27-388063349/0800 vedenému u ČS, a.s., - č.: 120000033, 120000054, 120001138, 120000950, 120001117, 120001508 - 120001511, 120001523 - 120001525, 120001529 - 120001537, 120001540 - 120001552, 120001560 - 120001566, 120001573 - 120001587, 120001602 - 120001605, 120001619 - 120001624, 120001751, 120001790, č. 120001800 - 120001845
- k účtu sociálního fondu č. 107-388063349/0800 vedenému u ČS, a.s., - č.: 180000007, 180000020, 180000023
- k běžnému účtu (pěstounská péče) č. 20028-388063349/0800 vedenému u ČS, a.s., - č.: 190000010 – 190000012
- k běžnému účtu č. 94-3629111/0710 vedenému u ČNB - č.: 650000006 – 650000009, 650000024 – 650000026
- k běžnému účtu (sbírka) č. 182-388063349 vedenému u ČS, a.s., - č.: 150000003, 150000007
- k běžnému účtu (úsekové měření SŘ) č. 40184-388063349 vedenému u ČS, a.s., - č.: 620000359 – 620000580, 620000900 – 620001139
- k běžnému účtu (úsekové měření UČ) č. 60185-388063349 vedenému u ČS, a.s., - č.: 680007895 – 680009340, 680012542 – 680013055
- k běžnému účtu (platy) č. 385375339 vedenému u ČS, a.s., - č.: 660000023 – 660000036, 660000063
- k běžnému účtu (depozitní) č. 30031-388063349 vedenému u ČS, a.s., - č.: 22000001 – 22000002, 22000003 – 22000004
- ke spořicímu účtu č. 8371332/0800 vedenému u ČS, a.s., - č.: 130000004, 130000008 – 130000009
- k běžnému účtu č. 107-4161850207 vedenému u KB, a.s., - č.: 280000016 – 280000021, 280000036 – 280000041
- k běžnému účtu č. 400337-388063349 vedenému u ČS, a.s., - č.: 600000004, 600000007
- k termínovanému účtu č. 6321562319/0800 vedenému u ČS, a.s., - č.: 270000001, 270000002
- č.: 500000548, 500000606, 500000607

- č.: 510001254 - 510001258, 5100001278 - 510001286, 510001301 - 510001312, 510001330 - 5100001336, 5100001354, 510001369, 510001476, 510001478 - 510001482, 510001484 - 510001486, 510001488, 510001490 - 510001512, 510001514 - 510001521, 510001601, 510001621 - 510001622, 510001624
- č.: 720011959 - 720011968
- č.: 800000003, 800000006, 800000041, 800000103, 800000124
- č.: 900000722, 900000723, 900001113, 900001118

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc březen a červen 2022
- k hlavní příjmové pokladně města č. 07 – skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 10.10.2022 v 07:45 hod. činí Kč 172 556,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize dne 7.10.2022
- k hlavní výdajové pokladně města č. 03 – skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 10.10.2022 v 07:55 hod. činí Kč 0,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize ze dne 7.10.2022

Pokladní doklad

- za měsíc březen a červen 2022
- k hlavní příjmové pokladně města č. 07 - č.: 22050701630 – 22050702697, 22050704525 - 22050705080
- k hlavní výdajové pokladně města č. 03 - č.: 22050300037 – 22050300080, 22050300172 - 22050300199

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky města za rok 2021 ze dne schválení 9.6.2022
- Usnesení rady města o rozdělení hospodářských výsledků za rok 2021 ze dne schválení 21.3.2022
- Usnesení rady města o schválení účetních závěrek příspěvkových organizací města za rok 2021 ze dne schválení 16.5.2022 a 27.6.2022
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob ze dne podání 24.5.2022

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 23.2.2022, evidenční číslo smlouvy 73/2022, zhotovitel ELEKTROŠTIKA, s.r.o., Praha 4, na dílo „ Veřejné osvětlení v ulicích Alešova, Arbesova, K lesíku + Pod školou, Smetanova“, cena díla Kč 3.317.521,00 bez DPH
- Smlouva o dílo ze dne 16.3.2022, evidenční číslo smlouvy 73/2022, zhotovitel SWIETELSKY stavební s.r.o., Praha 8, na dílo „Polopodzemní kontejnery Černošice – lokalita ulice Poštovní“, cena díla Kč 835.964,21 bez DPH
- Kupní smlouva, evidenční číslo smlouvy 188/2022 ze dne 9.6.2022, prodávající Lokotech s.r.o., Lom u Mostu, město kupuje vozidlo Multicar M 27 c – compact, kupní cena Kč 1.990.000,00 bez DPH
- Kupní smlouva – dodávka výpočetní techniky č. 237/2022 ze dne 4.8.2022, prodávající OCC s.r.o., město kupuje notebooky II Lenovo L14 AMD Gen3 – 45ks, dok. Stanice II – 45ks, brašny II – 30ks, kupní cena Kč 808.014,75 bez DPH
- Objednávka č. O/11/20220172 ze dne 24.8.2022, dodavatel fyzická osoba IČ 74680447, na dodávku a montáž oplocení ve tvaru L o rozměrech 1,4m x 2m kolem polopodzemních kontejnerů v ulici Poštovní dle cenové nabídky ve výši Kč 34.513,00 včetně DPH

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Směnná smlouva, evidenční číslo č. 8/2022 ze dne 14.2.2022, město nabývá spoluvlastnický podíl o velikosti id. 1/2 pozemku p.č. 2295/1 – ostatní plocha o výměře 478m² v obvyklé ceně podílu Kč 35.850,00, fyzická osoba nabývá pozemek p.č. 474/5 - zahrada o výměře 101m² v obvyklé ceně Kč 35.350,00, bez finančního vypořádání

- Kupní smlouva, evidenční číslo č. 9/2022 ze dne 23.2.2022, prodávající QST INVEST s.r.o., Praha 5, město kupuje pozemek p.č. 2751/20 – ostatní plocha o výměře 123m² v k.ú. Černošice, kupní cena Kč 49.200,00
- Kupní smlouva, evidenční číslo č. 10/2022 ze dne 23.2.2022, kupující fyzické osoby, město prodává pozemek p.č. 5846/14 – ostatní plocha o výměře 18m² v k.ú. Černošice, kupní cena Kč 81.000,00, která bude hrazena ve 12 měsíčních splátkách ve výši Kč 6.750,00 počínaje březnem 2022

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 16.2.2022, obdarovaný Český svaz včelařů, z.s., Černošice, město daruje Kč 16.500,00 na pořízení technických prostředků k ošetření včelstev proti varroaze, na pronájem pro pořádání setkání, na nákup ekologických a nedotovaných léčiv
- Darovací smlouva ze dne 10.6.2022, obdarovaná Novela bohémica, s.r.o. Praha 4, město daruje Kč 15.000,00, k účelu vydání a tisk knihy Petr Hlaváček & Jiří Slíva: Karlštejnské pověsti
- Darovací smlouva, evidenční číslo smlouvy 201/2022 ze dne 16.6.2022, dárce fyzická osoba, město přijímá do svého vlastnictví spoluvlastnický podíl o velikosti id. 1/4 pozemku p.č. 2029/4 – ostatní plocha o výměře 135m², p.č. 6166/6 - ostatní plocha o výměře 143m² v k.ú. Černošice
- Darovací smlouva ze dne 7.9.2022, dárce fyzické osoby, město přijímá do svého vlastnictví nemovitou věc - kanalizační řad, gravitační stoky o délce 39,8m a tlakové stoky o délce 37,8 m, vodovodní řad o délce 76,2m, vše umístěno pod povrchem v pozemcích města v k.ú. Černošice, hodnota daru Kč 510.000,00 bez DPH

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce ze dne 4.4.2022, půjčitel Sbor Církve bratrské v Černošicích, město jako vypůjčitel části budovy č.p. 2192 a to Malý sál s příslušenstvím a kuchyňku v přízemí, dočasné bezplatné užívání, na dobu určitou do 31.8.2022
- Smlouva o výpůjčce ze dne 30.8.2022, vypůjčitel Sbor dobrovolných hasičů Černošice - Mokropsy, město jako půjčitel přenechává 2/3 palubovky sportovní haly do bezplatného dočasného užívání a to vždy v pátek od 18.30hod. do 20.30hod. v období od 2.9.2022 do 23.6.2023

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva a smlouva o správě městské pláže ze dne 9.3.2022, fyzická osoba IČ 71670637 jako správce a pachtýř, město propachtovatel, k pozemku p.č. 5474/1 o výměře cca 15m² v k.ú. Černošice pro umístění prodejního stánku s občerstvením - sezónní provoz městské pláže, na dobu určitou od 1.5.2022 do 31.10.2024
- Smlouva o nájmu s následným odkupem č. CES 244/2022 ze dne 21.7.2022, pronajímatel Galileo Corporation s.r.o., Chomutov, město jako nájemce 1ks venkovní elektronické úřední desky, na dobu 60 měsíců od okamžiku předání EUD nájemci, měsíční nájemné Kč 8.131,00 bez DPH, město odkoupí po skončení nájmu EUD od pronajímatele za cenu Kč 1.000,00 bez DPH
- Nájemní smlouva ze dne 14.9.2022, nájemce Základní organizace Českého zahrádkářského svazu Stará Vráž Slunečná Černošice, pobočný spolek, město pronajímá pozemek p.č. 3622, p.č. 3623/2, p.č. 3623/1 o celkové výměře 1934m² v k.ú. Černošice, na dobu neurčitou, za nájem je nájemce povinen provádět řádnou údržbu všech pronajatých pozemků

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k Pachtovní smlouvě a smlouvě o správě městské pláže ze dne 9.3.2022 - zveřejněn od 16.2.2022 do 4.3.2022
- k Nájemní smlouvě ze dne 14.9.2022 - zveřejněn od 20.7.2022 do 6.8.2022
- ke Kupní smlouvě, evidenční číslo č. 10/2022 ze dne 23.2.2022 – dle doložky ve smlouvě zveřejněn od 9.12.2021 do 29.12.2021
- ke Směnné smlouvě, evidenční číslo č. 8/2022 ze dne 14.2.2022 - dle doložky ve smlouvě zveřejněn od 15.12.2021 do 4.1.2022

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IV-12-6027134/01 ze dne 6.5.2022, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín, k pozemku p.č. 3935/1, 3935/20 v k.ú. Černošice, zřízeno za jednorázovou náhradu Kč 3.000,00 bez DPH, sjednáno na dobu neurčitou
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IV-12-6027356 ze dne 15.5.2022, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín., k pozemku p.č. 3038/9 v k.ú. Černošice, zřízeno za jednorázovou náhradu Kč 4.800,00 bez DPH, sjednáno na dobu neurčitou
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IV-12-6025813 ze dne 18.5.2022, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín., k pozemku p.č. 2123 v k.ú. Černošice, zřízeno za jednorázovou náhradu Kč 15.500,00 bez DPH, sjednáno na dobu neurčitou

Smlouvy o přistoupení k závazku

- Dohodu o ručení a ručitelské prohlášení ze dne 29.7.2022, Město Černošice jako ručitel uzavírá dohodu týkající se ručení za závazky POBERA Poberounské odpady s.r.o., Řevnice (veškeré dluhy a povinnosti) vůči SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o., které vyplývají ze smluv o úvěru na nákup svozové techniky pro svoz odpadu. POBERO bere na vědomí výši ručitelského závazku, který je omezen maximální částkou ve výši Kč 8.541.505,32 a uzavře s SGEF prohlášení o ručení
- Prohlášení o ručení ze dne 8.8.2022, město Černošice jako ručitel přebírá ručení za plnění veškerých dluhů a povinností příjemce financování vůči SGEF vyplývajících ze závazků ze smluv o úvěru č. 17018055/22, 17018056/22, 17018057/22, 17018058/22 uzavřených mezi SGEF a příjemcem financování (POBERO), ručitelský závazek je omezen maximální částkou ve výši Kč 8.541.505,32. Smlouvy schváleny zastupitelstvem města dne 13.7.2022

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2022 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Podpora akceschopnosti jednotek SDH obcí ze dne 15.9.2022, neinvestiční dotace v maximální výši Kč 91.428,00 na akci „Pořízení věcných prostředků PO pro JSDH Černošice-Mokropsy“ ev. č. HAS/SDHAK/0446617/2022 – nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 97/2022 ze dne 7.4.2022, příjemce fyzická osoba IČ 71652230, město poskytuje dotaci ve výši Kč 10.000,00 na přípravu Farmářských trhů Mokropsy a doprovodný program pro děti v rámci trhů od dubna do října 2022
- Smlouva o poskytnutí dotace, evidenční číslo smlouvy 173/2022 ze dne 29.6.2022, příjemce Osada Radost, z.s., Praha 5, investiční dotace ve výši Kč 340.000,00 za účelem „realizace kanalizačního a vodovodního řadu na pozemcích“ fyzických osob a poskytovatele dotace, příjemce předloží vyúčtování nejpozději do 3 měsíců ode dne vyplacení dotace

- Smlouva o poskytnutí dotace, evidenční číslo smlouvy 611/2020 ze dne 5.1.2021, příjemce Sportovní klub Černošice, z.s., investiční dotace ve výši Kč 2.478.000,00 za účelem "Změna skladby střešního pláště zimního stadionu", příjemce je oprávněn požádat o vyplacení dotace nejpozději do 31.8.2022, příjemce předloží vyúčtování nejpozději do 4 měsíců ode dne vyplacení dotace
- Dodatek č.1 ze dne 17.2.2022 ke smlouvě o poskytnutí dotace č. 611/2020 ze dne 5.1.2021, příjemce Sportovní klub Černošice, z.s., dodatkem č. 1 se navyšuje poskytnutá investiční dotace o výši Kč 700.000,00, příjemce je oprávněn požádat o vyplacení dotace nejpozději do 31.8.2022, ostatní ujednání smlouvy bez změn

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- ze dne 29.6.2022, uzavřena s os. č. 1432 na dobu neurčitou od 11.7.2022, 40hod./týden, úředník - referent Obecního živnostenského úřadu

Smlouvy ostatní

- Smlouva o publikování otevřených dat úřední desky ze dne 21.7.2022, poskytovatel Galileo Corporation s.r.o., Chomutov, na publikování otevřených dat z modulu úřední deska z webu města formou Otevřených formálních norem, cena za nasazení Kč 17.500,00 bez DPH, roční poplatek Kč 4.500,00 bez DPH, na dobu neurčitou
- Uznání dluhu ze dne 16.3.2022, dlužník fyzická osoba, z nájemních smluv č. CES 613/2018, č. CES 672/2018, celková výše dluhu Kč 25.500,00
- Dohoda o splátkách s uznáním dluhu ze dne 13.5.2022, dlužník fyzická osoba, dluh z nájemních smluv včetně jeho příslušenství ve výši Kč 25.500,00 bude hrazen v 9 splátkách do 31.12.2022

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na investiční akci -"Veřejné osvětlení v ulicích Alešova, Arbesova, K Lesíku + Pod školou, Smetanova", zhotovitel ELEKTROŠTIKA s.r.o., Praha 4, s nabídkovou cenou díla ve výši Kč 3.317.521,00 bez DPH

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní předpis č.5 Zadávání veřejných zakázek, účinnost od 13.9.2021, použito podpůrně

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 23 ze dne 9.9.2021, č. 25 ze dne 2.12.2021, č. 26 ze dne 2.2.2022, č. 27 ze dne 24.2.2022, č. 28 ze dne 17.3.2022, č. 29 ze dne 9.6.2022, č. 30 ze dne 13.7.2022, č. 31 a č. 32 ze dne 7.9.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č. 91 ze dne 10.1.2022 - č. 110 ze dne 19.9.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly Základní školy Černošice ze dne 23.6.2022 za rok 2021
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly Základní umělecké školy Černošice ze dne 22.4.2022 za rok 2021
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly Mateřské školy Černošice, Karlická ze dne 22.4.2022 za rok 2021
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly Mateřské školy Černošice, Topolská ze dne 22.4.2022 za rok 2021
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly Mateřské školy Barevný ostrov ze dne 25.4.2022 za rok 2021
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly Mateřské školy Husova, Černošice ze dne 22.4.2022 za rok 2021

Nespecifikován

- Usnesení (Z/28/1/2022) zastupitelstva města Černošice ze dne 17.3.2022 "Rozdělení finančních prostředků v rámci Programu pro poskytnutí dotace z rozpočtu města Černošice na rok 2022" - použito podpůrně

V kontrolovaném období město Černošice, dle prohlášení místostarosty města, neuzavřelo smlouvu o výprose, o nabytí, převodu, nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehospodařilo s majetkem státu, neručilo svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavilo movitý a nemovitý majetek, neuzavřelo smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je město společníkem, nekoupilo ani neprodalo cenné papíry, obligace, nevydalo komunální dluhopisy, nezřídilo ani nezrušilo peněžní fond, nezřídilo ani nezrušilo příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložilo ani nezrušilo právnickou osobu, neuskutečnilo majetkové vklady do právnických osob, neprovozovalo hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnilo pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Výsledek dílčího přezkoumání města

Při dílčím přezkoumání hospodaření města Černošice byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny dále uvedené předpisy:

- **ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví),
ČÚS č. 703 bod 5.2., neboť:**

Město chybně účtuje o poskytnutých dotacích s povinností vypořádání (tj. zálohách). Při poskytnutí dotace na účet příjemce je účtováno přímo na nákladový účet 572 – Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery, aniž by došlo k vypořádání dotace. Dle Smlouvy o poskytnutí dotace č. 611/2020 ze dne 5.1.2021 a jejího dodatku č.1 ze dne 17.2.2022 byla poskytnutá dotace ve výši Kč 3.178.000,00 účtována dokladem č. 120001138 ze dne 29.4.2022 při platbě z běžného výdajového účtu na nákladový účet 572. Jedná se o dotaci s vypořádáním, tudíž měl být použit účet 373. Dle výkazu Rozvaha sestaveného ke dni 30.6.2022 vykazuje účet 373 – Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery nulový zůstatek.

- **Zákon č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů,
§ 5 odst. 2, neboť:**

Prohlášení o ručení ze dne 8.8.2022, nebylo správci registru smluv zasláno do 30 dnů od jejího uzavření. Město Černošice jako ručitel přebírá ručení za plnění veškerých dluhů a povinností příjemce financování vůči SGEF vyplývajících ze závazků ze smluv o úvěru č. 17018055/22, 17018056/22, 17018057/22, 17018058/22 uzavřených mezi SGEF a příjemcem financování (POBERO), ručitelství závazek je omezen maximální částkou ve výši Kč 8.541.505,32.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

- a) **při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky:**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

- b) **při předchozím dílčím přezkoumání**

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

Dne 12.10.2022

Podpisy kontrolorů:

Marcela Pavlíčková

Jana Pýchová

Ing. Jarmila Štětínová

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření města Černošice o počtu 13 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 2 obdržel pan

Ing. Petr Wolf
místostarosta města

.....
dne 12.10.2022

Poučení:

Územní celek je ve smyslu § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co byl s nimi seznámen a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Jarmila Štětínová
2	1 x	Město Černošice	Ing. Petr Wolf

Upozornění:

- **Závazky vůči zřízeným příspěvkovým organizacím** - Důrazně upozorňujeme na nutnost účtování závazku města vůči zřízeným příspěvkovým organizacím. Dopisem ze dne 4.1.2022 byl jednotlivým organizacím sdělen závazný ukazatel výše schváleného neinvestičního příspěvku. Městu vznikl závazek, který je nutný evidovat na závazkovém účtu. Dle výkazu Rozvaha sestaveného ke dni 30.6.2022 nejsou závazky vůči zřízeným příspěvkovým organizacím na žádném účtu krátkodobých závazků účtovány. Podotýkáme, že ke kontrole byl předložen opravný doklad č. 900001118 ze dne 30.9.2022, kde je účtováno o závazcích pro období říjen - prosinec roku 2022.
- **Návrh závěrečného účtu** - Upozorňujeme na nutnost dodržování změny zákona č. 250/2000Sb., o rozpočtových pravidlech s platností od 1.1.2022. Dle § 17 odst. 6 město zveřejní návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na svých internetových stránkách a na úřední desce nejméně 15 dnů předem zahájení jeho projednávání na zasedání zastupitelstva obce. Na internetových stránkách se zveřejňuje úplné znění návrhu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Na úřední desce může být návrh zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby a závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Zveřejnění musí trvat až do zveřejnění schváleného závěrečného účtu.